ПРОЕКТ

Администрация Члянского сельского поселения

Николаевского муниципального района Хабаровского края

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

30.11.2017 № 38-па

с. Чля

Об утверждении бюджетного прогноза Члянского сельского поселения на долгосрочный период до 2022 года

В соответствии с требованиями статьи 170.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, постановления администрации Члянского сельского поселения от 01.06.2016 г. № 8-па «О порядке разработки и утверждения бюджетного прогноза Члянского сельского поселения на долгосрочный период», администрация Члянского сельского поселения

ПОСТАНОВЛЯЕТ:

1. Утвердить бюджетный прогноз Члянского сельского поселения на долгосрочный период до 2022 года.(приложение)

2. Настоящее постановление вступает в силу со дня его официального опубликования в Сборнике нормативных правовых актов Члянского сельского поселения и на официальном сайте администрации: [www.chlya.ru](http://www.chlya.ru).

3. Контроль за исполнением настоящего постановления оставляю за собой.

Глава сельского поселения Е.Н. Маркова

УТВЕРЖДЕН

постановлением администрации

Члянского сельского поселения

от №

## БЮДЖЕТНЫЙ ПРОГНОЗ

## Члянского сельского поселения на долгосрочный период до 2022 года

**Общие положения**

Бюджетный прогноз Члянского сельского поселения на долгосрочный период до 2022 года (далее - Бюджетный прогноз) разработан в соответствии с требованиями статьи 170.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и на основании постановления администрации Члянского сельского поселения от 01 июня 2016 г. № 8-па «О порядке разработки и утверждения бюджетного прогноза Члянского сельского поселения на долгосрочный период».

Бюджетный прогноз разработан на основе проекта прогноза социально-экономического развития поселения на долгосрочный период на шесть лет с учетом стратегических целей, сформулированных в посланиях Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации, в указах Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года.

**1. Основные итоги исполнения бюджета Члянского сельского поселения (основные показатели бюджета поселения) за отчетный финансовый год**

Бюджет поселения за 2015 год по доходам исполнен в сумме 6592,963 тыс. рублей, в том числе налоговые и неналоговые доходы – 2314,221 тыс. рублей, безвозмездные поступления – 4278,742 тыс. рублей из них межбюджетные трансферты из краевого бюджета в сумме 104,44 тыс. рублей, межбюджетные трансферты из бюджета Николаевского муниципального района в сумме 4174,302 тыс. рублей. По расходам бюджет исполнен в сумме 6068,324 тыс. рублей, профицит составил 524,640 тыс. рублей.

Муниципальный долг поселения по состоянию на 01 января 2016 г. составил 0,000 тыс. рублей.

**2. Текущее состояние бюджета поселения за текущий финансовый год**

Фактическое исполнение бюджета поселения в 2016 году по доходам составляет 7057,921 тыс. рублей, в том числе налоговые и неналоговые доходы – 2772,791 тыс. рублей, безвозмездные поступления – 4285,130 тыс. рублей, из них межбюджетные трансферты из краевого бюджета в сумме 89,860 тыс. рублей, межбюджетные трансферты из бюджета Николаевского муниципального района в сумме 4195,270 тыс. рублей. По расходам фактическое исполнение составит 6861,447 тыс. рублей, профицит – 196,475 тыс. рублей.

По оценке, муниципальный долг по состоянию на 01 января 2017 года составляет 0,000 тыс. рублей.

**3. Подходы к разработке бюджетного прогноза**

Основными принципами долгосрочной бюджетной политики являются надежность, достоверность и консервативность оценок и прогнозов.

В целях обеспечения стабильного исполнения бюджета в 2017-2019 годах формирование бюджета на среднесрочный период предлагается осуществлять на основе умеренного варианта прогноза социально-экономического развития поселения.

Общие подходы к оценке доходов:

1) налоговые и неналоговые доходы спрогнозированы в соответствии с положениями Бюджетного [кодекса](consultantplus://offline/ref=67A0ACA12ACF4AF86DB86B200EAE6AECDDA76DE5406ADAC4B3111EBAED7Fo1F) Российской Федерации, на основе показателей проекта прогноза социально-экономического развития поселения на долгосрочный период на шесть лет.

По отдельным источникам доходов в расчетах использованы дополнительные показатели и экспертные оценки, прогнозируемые главными администраторами доходов бюджета поселения, а также данные налоговой и бюджетной отчетности;

2) в расчетах налоговых поступлений учтены следующие изменения налогового законодательства:

- индексация ставок акцизов на 2017 год, предусмотренная Федеральным [законом](consultantplus://offline/ref=67A0ACA12ACF4AF86DB86B200EAE6AECDEAF64EF466ADAC4B3111EBAED7Fo1F) от 23 ноября 2015 года N 323-ФЗ "О внесении изменений в часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации";

- определение с 1 января 2017 года налоговой базы по налогу на имущество с физических лиц исходя из кадастровой стоимости объектов налогообложения.

3) доходы бюджета спрогнозированы с учетом распределения налоговых и неналоговых доходов между местным бюджетом и бюджетом поселения по нормативам, предусмотренным Бюджетным [кодексом](consultantplus://offline/ref=67A0ACA12ACF4AF86DB86B200EAE6AECDDA76DE5406ADAC4B3111EBAED7Fo1F) Российской Федерации, [Законом](consultantplus://offline/ref=67A0ACA12ACF4AF86DB8752D18C234E0DCAC33E0436CD692EC4E45E7BAF8EC2D72oFF) края от 26 декабря 2007 года № 169 "Об установлении единых нормативов отчислений в бюджеты городских и сельских поселений, муниципальных районов и городских округов Хабаровского края от отдельных федеральных налогов и сборов, в том числе налогов, предусмотренных специальными налоговыми режимами, и региональных налогов, подлежащих зачислению в краевой бюджет" и проектом закона края о краевом бюджете на 2017 год и на плановый период 2018-2019 годов.

Прогноз на 2017-2019 годы по безвозмездным поступлениям разработан на основании проекта закона Хабаровского края «О краевом бюджете на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов» (первое чтение) и проекта решения Собрания депутатов Николаевского муниципального района «О районном бюджете на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов». Безвозмездные поступления на 2020-2022 годы определены на уровне 2019 года.

Формирование объема и структуры расходов бюджета поселения на среднесрочный период (2017 - 2019 годы) произведено в соответствии с методикой планирования бюджетных ассигнований бюджета поселения на очередной финансовый год и плановый период, утвержденной приказом министерства финансов края от 17 июня 2015 г. № 31-п.

При прогнозировании расходов бюджета поселения на 2017-2022 годы объем расходов местных бюджетов определен с учетом требований Бюджетного кодекса Российской Федерации и увеличению поступлений налоговых и неналоговых доходов местного бюджета.

Дефицит (профицит) определяется как разница между доходами и расходами.

**4. Прогноз основных характеристик и иных показателей бюджета Члянского сельского поселения на долгосрочный период**

В прогнозируемом периоде планируется рост доходов бюджета поселения с 5 725,429 тыс. рублей в 2017 году до 6 235,506 тыс. рублей в 2022 году (на 8,9 %), в том числе налоговые и неналоговые доходы с 2 626,338 тыс. рублей 3 142,915 тыс. рублей (на 19,7 %).

Расходы бюджета поселения возрастут с 5856,429 тыс. рублей в 2017 году до 5956,544 тыс. рублей в 2022 году (на 1,7 %).

По состоянию на 01 января 2023 года муниципальный долг составит 0,000 тыс. рублей.

Прогноз основных показателей бюджета поселения отражен в Приложении № 1.

**5. Муниципальный долг**

Муниципальный долг поселения за 2015 год не изменился и составляет 0,000 тыс. рублей.

**6. Основные подходы (цели и задачи) к формированию и реализации бюджетной политики Члянского сельского поселения в долгосрочном периоде**

При макроэкономическом бюджетном прогнозировании необходимо применение консервативных оценок, соблюдение жёстких ограничений по размеру дефицита и муниципальному долгу.

Целью долгосрочной бюджетной политики поселения является обеспечение устойчивости и сбалансированности бюджетной системы поселения и безусловное исполнение принятых обязательств наиболее эффективным способом.

Данная цель будет достигаться через решение следующих задач:

- сохранение и развитие налогового потенциала на территории поселения, в том числе посредством стимулирования реального сектора экономики, формирования благоприятных условий для развития бизнеса;

- увеличение доходов бюджета поселения за счет проведения мероприятий по сокращению задолженности по налогам и оптимизации налоговых льгот;

- постепенное снижение размера дефицита бюджета поселения;

- внедрение принципа планирования бюджета поселения на основе муниципальных программ, повышение качества уже принятых муниципальных программ;

- способствовать повышению эффективности системы межбюджетных отношений с районом для качественного исполнения полномочий закрепленных за поселением;

- совершенствование управления исполнением бюджета поселения;

- усиление роли финансового контроля в управлении бюджетным   
процессом;

- повышение прозрачности и открытости бюджетного процесса.

6.1. Увеличение доходов бюджета поселения.

Налоговая политика Члянского сельского поселения на 2017 и плановый период 2018-2019 годов (далее - налоговая политика) направлена на обеспечение экономического роста и повышение налогового администрирования, в целях увеличения бюджета сельского поселения.

Основными направлениями и задачами налоговой политики являются:

1. Повышение качества администрирования доходов.

2. Усиление контроля за полнотой и своевременностью уплаты налогов и сборов в бюджет сельского поселения.

3. Усиление мер, направленных на сокращение задолженности по налогам и сборам в бюджет поселения и повышению уровня их собираемости.

3.1. Осуществление взаимодействия с налогоплательщиками – юридическими лицами и индивидуальными предпринимателями сельского поселения по вопросам взыскания сложившейся недоимки и недопущения возникновения задолженности по текущим платежам.

3.2. Проведение мероприятий по выявлению, постановке на налоговый учет и привлечению к налогообложению субъектов финансово-хозяйственной деятельности, имеющих обособленные подразделения на территории сельского поселения.

3.3. Проведение работы среди населения по уплате местных налогов и недопущению возникновения задолженности по платежам, по государственной регистрации недвижимости, регистрации земельных участков и включению в налогооблагаемую базу для исчисления налога.

4. Осуществление мероприятий по легализации заработной платы, сохранения действующих и создания новых рабочих мест.

5. С целью обеспечения роста неналоговых поступлений в бюджет поселения, необходимо усилить контроль за полнотой поступления доходов от сдачи в аренду имущества. Проводить работу по инвентаризации и оптимизации имущества муниципальной собственности, вовлечению в хозяйственный оборот неиспользуемых объектов недвижимости и земельных участков.

6.2. Повышение эффективности бюджетных расходов.

При планировании бюджетных расходов на долгосрочный период необходимо обеспечить безусловное выполнение указов Президента Российской Федерации и других приоритетов Правительства края.

Выполнение данной задачи включает:

Внедрение принципа планирования бюджета поселения на основе муниципальных программ, повышение качества уже принятых муниципальных программ.

В целях повышения эффективности бюджетных расходов, совершенствования стратегического планирования бюджета с учетом приоритетных направлений развития поселения необходимо вести разработку муниципальных программ.

Эффективность «программного» бюджета поселения зависит не только от объема бюджетных ассигнований, но и от качества муниципальных программ - от обоснованности поставленных задач и мероприятий, направленных на их решение, степени соответствия установленных значений целевых индикаторов и их влияния на достижение целей муниципальной программы.

В целях интеграции муниципальных программ в бюджетное планирование необходимо регламентировать процесс выделения дополнительных ресурсов, увязав его с достижением целей и результатов муниципальных программ.

В части совершенствования методологии формирования муниципальных программ предполагается осуществлять:

- доработку требований к целевым индикаторам муниципальных программ;

- приведение мероприятий муниципальных программ в соответствие с мероприятиями, предусмотренными нормативными правовыми актами Хабаровского края, в рамках которых осуществляется предоставление межбюджетных трансфертов;

- осуществление оценки эффективности муниципальных программ в соответствии с методикой, утвержденной порядком разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ;

- введение механизма корректировки муниципальных программ, имеющих низкий уровень эффективности по итогам отчетного года в части сокращения объема финансового обеспечения, и (или) досрочного прекращения отдельных мероприятий муниципальной программы;

- публичное обсуждение не только новых муниципальных программ, но и отчетов о реализации действующих муниципальных программ (либо размещение на официальных сайтах).

Кроме того, анализ муниципальных программ должен быть дополнен системой ответственности за достижение установленных индикаторов и целей взамен действующего контроля выполнения объемов расходов на то или иное направление.

6.3. Повышение эффективности системы межбюджетных отношений с районом для качественного исполнения полномочий закрепленных за поселением.

Для достижения данной цели органу местного самоуправления поселения необходимо:

- разработать и утвердить планы мероприятий по повышению эффективности бюджетных расходов;

- разрабатывать проект местного бюджета исходя из принципов необходимости принятия мер по повышению уровня собственных бюджетных доходов муниципального образования, первоочередного обеспечения социально значимых расходов;

- обеспечивать ежегодное принятие сбалансированного местного бюджета до начала очередного финансового года;

- обеспечивать экономное и рациональное использование бюджетных средств, оптимизацию расходов на муниципальное управление, своевременное и в полном объеме исполнение принимаемых бюджетных обязательств, недопущение просроченной кредиторской задолженности по ним;

- провести ревизию и актуализацию муниципальных правовых актов по осуществлению бюджетного процесса с учетом необходимости принятия мер по повышению инициативы и ответственности участников бюджетного процесса, его эффективности, открытости и подконтрольности.

Реализация данных мер будет способствовать повышению эффективности системы межбюджетных отношений, обеспечению сбалансированности местного бюджета и увеличению финансовых возможностей, а также улучшению качества управления бюджетным процессом.

6.4. Совершенствование управления исполнением бюджета поселения.

Управление исполнением бюджета поселения в первую очередь будет ориентировано на повышение эффективности использования бюджетных средств, повышение качества управления средствами бюджета поселения и строгое соблюдение бюджетной дисциплины всеми участниками бюджетного процесса, включая:

- исполнение бюджета поселения на основе кассового плана;

- совершенствование управления ликвидностью бюджета поселения в целях эффективного использования бюджетных средств;

- принятие бюджетных обязательств только в пределах доведенных до главных распорядителей лимитов бюджетных обязательств;

- планирование кассовых разрывов и резервов их покрытия;

- совершенствование процедуры кассового исполнения бюджета поселения, осуществляемого через лицевые счета, открытые в финансовом управлении Николаевского муниципального района и в управлении Федерального казначейства по Хабаровскому краю;

- обеспечение отсутствия кредиторской задолженности по принятым обязательствам;

- совершенствование системы учета и отчетности.

6.5. Усиление роли финансового контроля в управлении бюджетным процессом.

При исполнении бюджета поселения приоритетным направлением является контроль за эффективностью использования средств, анализ достигнутых результатов выполнения принятых муниципальных программ органом местного самоуправления.

Деятельность администрации Члянского сельского поселения в сфере финансового контроля и контроля в сфере закупок будет направлена на:

- усиление муниципального финансового контроля за соблюдением бюджетного законодательства и законодательства о контрактной системе, применение мер ответственности за нарушения бюджетного законодательства и законодательства о контрактной системе;

- повышение эффективности внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита в органе местного самоуправления, направленных на соблюдение внутренних стандартов и процедур составления и исполнения бюджета, составления бюджетной отчетности и ведения бюджетного учета;

- создание и развитие эффективной системы ведомственного контроля в сфере закупок для муниципальных нужд, осуществляемого органом местного самоуправления, повышение уровня его организации и качества контрольных мероприятий;

- внедрение системы мониторинга и анализа качества контрольной деятельности органа местного самоуправления;

- реализация информационных технологий в сфере муниципального финансового контроля.

6.6. Повышение открытости и доступности бюджетных данных.

Повышение уровня информационной прозрачности деятельности органов местного самоуправления, принимающих участие в подготовке, исполнении бюджета и составлении бюджетной отчетности, способствует повышению качества системы управления муниципальными финансами.

Жители поселения должны знать, куда направляются уплачиваемые ими налоги. В связи с чем, это требует высокого уровня прозрачности бюджетного процесса и формирования бюджета в целом.

Начиная с 2014 года в поселении опубликовывается (размещается в сети Интернет) брошюры «Бюджет для граждан» и «Отчёт для граждан». Это даёт возможность в доступной форме информировать население о бюджете поселения, планируемых и достигнутых результатах использования бюджетных средств.

В 2017−2019 годах необходимо продолжать практику по формированию брошюры «Бюджет для граждан» и «Отчёт для граждан». Публикуемая в открытых источниках информация позволит гражданам составить представление о направлениях расходования бюджетных средств, об их эффективности.

Также необходимо продолжить работу по публичному обсуждению с населением проекта бюджета поселения путём проведения публичных слушаний.

**7. Подходы к прогнозированию и показатели финансового обеспечения муниципальных программ поселения на период их действия**

Показатели финансового обеспечения муниципальных программ определены на основании подходов, положенных в основу для подготовки проекта бюджета поселения:

7.1. Показатели финансового обеспечения муниципальных программ на 2017-2019 годы определены в соответствии с проектом решения Совета депутатов Члянского сельского поселения о бюджете на 2017 год и на плановый период 2018-219 годов.

Распределение ассигнований по годам произведено на основании предложений органов местного самоуправления - ответственных исполнителей муниципальных программ.

Показатели финансового обеспечения муниципальных программ поселения на 2017-2022 годы представлены в Приложении № 2.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | |  | |  | |  | |  | |  | Приложение 1 | | | |  | |  |
|  | |  | |  | |  | |  | |  |  | |  | |  | |  |
|  | |  | |  | |  | |  | |  | к Порядку разработки и утверждения бюджетного прогноза Члянского поселения на долгосрочный период | | | | | |  |
|  | |  | |  | |  | |  | |  |  | |  | |  | |  |
|  | |  | |  | |  | |  | |  |  | |  | |  | |  |
| Форма | |  | |  | |  | |  | |  |  | |  | |  | |  |
|  | |  | |  | |  | |  | |  |  | |  | |  | |  |
| ПРОГНОЗ | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| основных показателей бюджета Члянского поселения | | | | | | | | | | | | | | | | |  |
|  | |  | |  | |  | |  | |  |  | |  | |  | |  |
| тыс. рублей | | | | | | | | | | | | | | | | |  |
| № пп | Наименование показателя | | 2017 год | | 2018 год | | 2019 год | | 2020 год | | | 2021 год | | 2022 год | |  |  |
| 1. | Доходы | | 5 725,429 | | 5 772,727 | | 5 820,544 | | 5 959,670 | | | 6 097,289 | | 6 235,506 | |  |  |
| 1.1. | Налоговые и неналоговые доходы | | 2 626,338 | | 2 676,626 | | 2 727,953 | | 2 867,079 | | | 3 004,698 | | 3 142,915 | |  |  |
| 1.2. | Безвозмездные поступления | | 3 099,091 | | 3 096,101 | | 3 092,591 | | 3 092,591 | | | 3 092,591 | | 3 092,591 | |  |  |
|  | из них: | |  | |  | |  | |  | | |  | |  | |  |  |
| 1.2.1. | Межбюджетные трансферты из краевого бюджета | | 80,420 | | 80,860 | | 81,320 | | 81,320 | | | 81,320 | | 81,320 | |  |  |
| 1.2.2. | Межбюджетные трансферты из районного бюджета | | 3 018,671 | | 3 015,241 | | 3 011,271 | | 3 011,271 | | | 3 011,271 | | 3 011,271 | |  |  |
| 2. | Расходы | | 5 856,429 | | 5 905,727 | | 5 956,544 | | 5 956,544 | | | 5 956,544 | | 5 956,544 | |  |  |
| 3. | Дефицит (профицит) | | -131,000 | | -133,000 | | -136,000 | | 3,126 | | | 140,745 | | 278,962 | |  |  |
|  | в том числе: | |  | |  | |  | |  | | |  | |  | |  |  |
| 3.1. | Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов | | 131,000 | | 133,000 | | 136,000 | | -3,126 | | | -140,745 | | -278,962 | |  |  |
| 4. | Муниципальный долг | | 0,000 | | 0,000 | | 0,000 | | 0,000 | | | 0,000 | | 0,000 | |  |  |
|  |  | |  | |  | |  | |  | | |  | |  | |  |  |
| -------------------------------- | | |  | |  | |  | |  | | |  | |  | |  |  |
| <\*> Очередной финансовый год. | | |  | |  | |  | |  | | |  | |  | |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | |  | |  | | Приложение 2 | | | |  | | |
|  |  |  |  | |  | |  | |  | |  | |  | | |
|  |  |  |  | |  | |  | | к Порядку разработки и утверждения бюджетного прогноза Члянского поселения на долгосрочный период | | | | | | |
|  |  |  |  | |  | |  | |  | |  | |  | | |
|  |  |  |  | |  | |  | |  | |  | |  | | |
| Форма |  |  |  | |  | |  | |  | |  | |  | | |
|  |  |  |  | |  | |  | |  | |  | |  | | |
| ПОКАЗАТЕЛИ | | | | | | | | | | | | | | | |
| финансового обеспечения муниципальных программ | | | | | | | | | | | | | | | |
| Члянского поселения | | | | | | | | | | | | | | | |
|  |  |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | | |
|  |  |  | |  | |  | |  | |  | | тыс. рублей | | | |
| № пп | Наименование показателя | 2017 год | | 2018 год | | 2019 год | | 2020 год | | 2021 год | | 2022 год | | |  |
| 1. | Расходы - всего | 5 856,429 | | 5 905,727 | | 5 956,544 | | 5 956,544 | | 5 956,544 | | 5 956,544 | | |  |
| 1.1. | Расходы, распределенные по муниципальным программам | 0,000 | | 0,000 | | 0,000 | | 0,000 | | 0,000 | | 0,000 | | |  |
| 1.1.1. | Муниципальная программа «Развитие муниципальной службы в Члянском сельском поселении» | 0,000 | | 0,000 | | 0,000 | | 0,000 | | 0,000 | | 0,000 | | |  |